

金ヶ崎保育園拠点区分 資金収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

第1号の4様式

法人名:社会福祉法人 愛護会

拠点区分:金ヶ崎保育園

勘定科目		予算額	決算額	差異	備考
収入	保育事業収入	143,356,000	143,422,350	-66,350	
	保育所運営費収入	118,967,000	118,997,500	-30,500	
	私的契約利用料収入	837,000	862,850	-25,850	
	その他の事業収入	23,552,000	23,562,000	-10,000	
	経常経費寄附金収入	70,000	90,000	-20,000	
	経常経費寄附金収入	70,000	90,000	-20,000	
	受取利息配当金収入	9,000	13,474	-4,474	
	受取利息配当金収入	9,000	13,474	-4,474	
	その他の収入	1,507,000	1,531,280	-24,280	
	受入研修費収入	10,000	10,000	0	
	利用者等外給食費収入	1,492,000	1,516,280	-24,280	
	雑収入	5,000	5,000	0	
	事業活動収入計(1)	144,942,000	145,057,104	-115,104	
	事業活動による収支	人件費支出	114,108,000	113,450,090	657,910
職員給料支出		41,085,000	40,733,868	351,132	
職員賞与支出		9,537,000	9,536,197	803	
非常勤職員給与支出		41,856,000	41,586,266	269,734	
退職給付支出		8,881,000	8,879,700	1,300	
法定福利費支出		12,749,000	12,714,059	34,941	
事業費支出		19,415,000	18,442,396	972,604	
給食費支出		9,403,000	9,034,099	368,901	
保健衛生費支出		289,000	264,729	24,271	
保育材料費支出		1,375,000	1,339,114	35,886	
水道光熱費支出		3,487,000	3,464,999	22,001	
燃料費支出		1,416,000	1,167,409	248,591	
消耗器具備品費支出		1,051,000	940,750	110,250	
保険料支出		371,000	369,572	1,428	
賃借料支出		1,412,000	1,325,790	86,210	
車輛費支出		549,000	474,517	74,483	
雑支出		62,000	61,417	583	
事務費支出		9,274,000	8,712,192	561,808	
福利厚生費支出		794,000	790,779	3,221	
職員被服費支出		74,000	72,440	1,560	
研修研究費支出		176,000	165,040	10,960	
事務消耗品費支出		986,000	865,024	120,976	
印刷製本費支出		1,090,000	982,365	107,635	
修繕費支出		2,945,000	2,786,132	158,868	
通信運搬費支出		408,000	391,046	16,954	
会議費支出		10,000	5,134	4,866	
広報費支出		60,000	34,486	25,514	
業務委託費支出		1,059,000	1,057,477	1,523	
手数料支出		521,000	463,637	57,363	
土地・建物賃借料支出		228,000	227,346	654	
租税公課支出		85,000	84,428	572	
雑支出		838,000	786,858	51,142	
その他の支出		1,538,000	1,516,280	21,720	
利用者等外給食費支出	1,538,000	1,516,280	21,720		
事業活動支出計(2)	144,335,000	142,120,958	2,214,042		
事業活動資金収支差額(3)=(1)-(2)	607,000	2,936,146	-2,329,146		
施設整備等	収入計(4)	0	0	0	
	支出計(5)	0	0	0	
	施設整備等資金収支差額(6)=(4)-(5)	0	0	0	
その他の活動による収支	積立資産取崩収入	2,192,000	2,192,100	-100	
	退職給付引当資産取崩収入	2,192,000	2,192,100	-100	
	その他の活動による収入	5,212,000	5,212,500	-500	
	雑収入	5,212,000	5,212,500	-500	
	その他の活動収入計(7)	7,404,000	7,404,600	-600	
	積立資産支出	4,408,000	4,394,400	13,600	
	退職給付引当資産支出	1,408,000	1,394,400	13,600	
	保育所繰越積立資産支出	3,000,000	3,000,000	0	
	拠点区分間繰入金支出	5,609,000	5,608,874	126	
	拠点区分間繰入金支出	5,609,000	5,608,874	126	
その他の活動による支出	372,000	371,700	300		
その他の活動による支出	372,000	371,700	300		
その他の活動支出計(8)	10,389,000	10,374,974	14,026		
その他の活動資金収支差額(9)=(7)-(8)	-2,985,000	-2,970,374	-14,626		
予備費(10)	0	0	0		
当期資金収支差額合計(11)=(3)+(6)+(9)-(10)	-2,378,000	-34,228	-2,343,772		
前期末支払資金残高(12)	35,622,832	35,622,832	0		
当期末支払資金残高(13)=(11)+(12)	33,244,832	35,588,604	-2,343,772		

金ヶ崎保育園拠点区分 事業活動収支計算書

(自)平成26年4月1日 (至)平成27年3月31日

第2号の4様式

法人名:社会福祉法人 愛護会
拠点区分:金ヶ崎保育園

勘定科目		当年度決算	前年度決算	増 減
収益	保育事業収益	143,422,350	150,026,300	-6,603,950
	保育所運営費収益	118,997,500	125,462,300	-6,464,800
	私的契約利用料収益	862,850	1,018,300	-155,450
	その他の事業収益	23,562,000	23,545,700	16,300
	経常経費寄附金収益	90,000	199,003	-109,003
	経常経費寄附金収益	90,000	199,003	-109,003
	その他の収益	5,212,500	0	5,212,500
	その他の収益	5,212,500	0	5,212,500
サービス活動収益計(1)		148,724,850	150,225,303	-1,500,453
サービス活動増減の費用	人件費	112,789,892	107,537,553	5,252,339
	職員給料	40,733,868	43,424,128	-2,690,260
	職員賞与	5,576,313	5,999,884	-423,571
	賞与引当金繰入	4,097,386	3,959,884	137,502
	非常勤職員給与	41,586,266	38,894,958	2,691,308
	退職給付費用	8,082,000	2,880,000	5,202,000
	法定福利費	12,714,059	12,378,699	335,360
	事業費	18,442,396	18,554,893	-112,497
	給食費	9,034,099	9,307,728	-273,629
	保健衛生費	264,729	231,169	33,560
	保育材料費	1,339,114	1,273,012	66,102
	水道光熱費	3,464,999	3,030,572	434,427
	燃料費	1,167,409	1,518,587	-351,178
	消耗器具備品費	940,750	1,467,201	-526,451
	保険料	369,572	326,770	42,802
	賃借料	1,325,790	966,502	359,288
	車輛費	474,517	411,892	62,625
	雑費	61,417	21,460	39,957
	事務費	8,712,192	7,281,586	1,430,606
	福利厚生費	790,779	690,635	100,144
	職員被服費	72,440	94,500	-22,060
	旅費交通費	0	6,325	-6,325
	研修研究費	165,040	208,340	-43,300
	事務消耗品費	865,024	938,246	-73,222
	印刷製本費	982,365	1,083,780	-101,415
	修繕費	2,786,132	767,807	2,018,325
	通信運搬費	391,046	408,992	-17,946
	会議費	5,134	2,760	2,374
	広報費	34,486	68,702	-34,216
	業務委託費	1,057,477	1,141,419	-83,942
	手数料	463,637	539,927	-76,290
	土地・建物賃借料	227,346	227,346	0
	租税公課	84,428	86,727	-2,299
	保守料	0	174,685	-174,685
	雑費	786,858	841,395	-54,537
	減価償却費	3,841,093	4,035,948	-194,855
減価償却費	3,841,093	4,035,948	-194,855	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,453,303	-1,528,956	75,653	
国庫補助金等特別積立金取崩額	-1,453,303	-1,528,956	75,653	
サービス活動費用計(2)		142,332,270	135,881,024	6,451,246
サービス活動増減差額(3)=(1)-(2)		6,392,580	14,344,279	-7,951,699
サービス収益	受取利息配当金収益	13,474	22,432	-8,958
	受取利息配当金収益	13,474	22,432	-8,958
	その他のサービス活動外収益	1,531,280	1,722,780	-191,500
	受入研修費収益	10,000	41,000	-31,000
	利用者等外給食収益	1,516,280	1,681,780	-165,500

動 外 増 減 の 部	雑収益	5,000	0	5,000		
	サービス活動外収益計(4)	1,544,754	1,745,212	-200,458		
	費用	その他のサービス活動外費用	1,516,280	1,681,780	-165,500	
		利用者等外給食費	1,516,280	1,681,780	-165,500	
		サービス活動外費用計(5)	1,516,280	1,681,780	-165,500	
	サービス活動外増減差額(6)=(4)-(5)	28,474	63,432	-34,958		
	経常増減差額(7)=(3)+(6)	6,421,054	14,407,711	-7,986,657		
特 別 増 減 の 部	収益	その他の特別収益	0	108,800	-108,800	
		退職給付引当金戻入益	0	108,800	-108,800	
		特別収益計(8)	0	108,800	-108,800	
	費用	固定資産売却損・処分損	90,606	0	90,606	
		器具及び備品売却損・処分損	90,605	0	90,605	
		その他の固定資産売却損・処分損	1	0	1	
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	-16,591	0	-16,591	
		国庫補助金等特別積立金取崩額(除却等)	-16,591	0	-16,591	
		拠点区分間繰入金費用	5,608,874	5,608,874	0	
		拠点区分間繰入金費用	5,608,874	5,608,874	0	
		その他の特別損失	371,700	108,800	262,900	
		その他の特別損失	371,700	108,800	262,900	
		特別費用計(9)	6,054,589	5,717,674	336,915	
			特別増減差額(10)=(8)-(9)	-6,054,589	-5,608,874	-445,715
			当期活動増減差額(11)=(7)+(10)	366,465	8,798,837	-8,432,372
繰 越 活 動 増 減 差 額 の 部	前期繰越活動増減差額(12)	49,317,819	49,518,982	-201,163		
	当期末繰越活動増減差額(13)=(11)+(12)	49,684,284	58,317,819	-8,633,535		
	基本金取崩額(14)	0	0	0		
	その他の積立金取崩額(15)	0	0	0		
	その他の積立金積立額(16)	3,000,000	9,000,000	-6,000,000		
	次期繰越活動増減差額(17)=(13)+(14)+(15)-(16)	46,684,284	49,317,819	-2,633,535		

金ヶ崎保育園拠点区分 貸借対照表

平成27年3月31日現在

第3号の4様式
 法人名: 社会福祉法人 愛護会
 拠点区分: 金ヶ崎保育園

資産の部				負債の部			
勘定科目	当年度末	前年度末	増 減	勘定科目	当年度末	前年度末	増 減
流動資産	44,679,954	42,886,858	1,793,096	流動負債	13,188,736	11,223,910	1,964,826
現金預金	27,383,214	19,244,329	8,138,885	短期運営資金借入金	0	2,500,000	-2,500,000
有価証券	0	0	0	事業未払金	9,020,230	2,930,221	6,090,009
事業未収金	183,612	191,494	-7,882	その他の未払金	69,050	1,829,665	-1,760,615
未収金	128,800	1,829,665	-1,700,865	支払手形	0	0	0
未収補助金	16,750,250	18,969,500	-2,219,250	役員等短期借入金	0	0	0
貯蔵品	0	0	0	1年以内返済予定設備資金借入金	0	0	0
医薬品	0	0	0	1年以内返済予定長期運営資金借入金	0	0	0
給食用材料	0	0	0	1年以内返済予定リース債務	0	0	0
商品・製品	0	0	0	1年以内返済予定役員等長期借入金	0	0	0
仕掛品	0	0	0	1年以内返済予定事業区分間借入金	0	0	0
原材料	0	0	0	1年以内返済予定拠点区分間借入金	0	0	0
立替金	0	0	0	1年以内支払予定長期未払金	0	0	0
前払金	234,078	151,870	82,208	未払費用	0	0	0
前払費用	0	0	0	預り金	2,070	4,140	-2,070
1年以内回収予定長期貸付金	0	0	0	職員預り金	0	0	0
1年以内回収予定事業区分間長期貸付金	0	0	0	前受金	0	0	0
1年以内回収予定拠点区分間長期貸付金	0	0	0	前受収益	0	0	0
短期貸付金	0	2,500,000	-2,500,000	事業区分間借入金	0	0	0
事業区分間貸付金	0	0	0	拠点区分間借入金	0	0	0
拠点区分間貸付金	0	0	0	仮受金	0	0	0
仮払金	0	0	0	賞与引当金	4,097,386	3,959,884	137,502
その他の流動資産	0	0	0	その他の流動負債	0	0	0
徴収不能引当金	0	0	0	固定負債	13,193,065	13,990,765	-797,700
固定資産	137,416,237	139,145,636	-1,729,399	設備資金借入金	0	0	0
基本財産	87,374,005	90,696,228	-3,322,223	長期運営資金借入金	0	0	0
土地	4,220,000	4,220,000	0	リース債務	0	0	0
建物	83,154,005	86,476,228	-3,322,223	役員等長期借入金	0	0	0
定期預金	0	0	0	事業区分間長期借入金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	拠点区分間長期借入金	0	0	0
その他の固定資産	50,042,232	48,449,408	1,592,824	退職給付引当金	13,193,065	13,990,765	-797,700
土地	0	0	0	長期未払金	0	0	0
建物	433,046	496,914	-63,868	長期預り金	0	0	0
建物付属設備	0	0	0	その他の固定負債	0	0	0
構築物	494,105	607,885	-113,780	負債の部合計	26,381,801	25,214,675	1,167,126
機械及び装置	0	0	0	純資産の部			
車両運搬具	6	6	0	基本金	46,307,246	46,307,246	0
器具及び備品	827,720	1,259,548	-431,828	基本金	46,307,246	46,307,246	0
建設仮勘定	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	0	0	0
有形リース資産	0	0	0	国庫補助金等特別積立金	27,722,860	29,192,754	-1,469,894
権利	94,290	94,290	0	その他の積立金	35,000,000	32,000,000	3,000,000
ソフトウェア	0	0	0	人件費積立金	18,500,000	15,500,000	3,000,000
無形リース資産	0	0	0	修繕積立金	0	0	0
投資有価証券	0	0	0	備品等購入積立金	0	0	0
長期貸付金	0	0	0	保育所施設・設備整備積立金	16,500,000	16,500,000	0
事業区分間長期貸付金	0	0	0	次期繰越活動増減差額	46,684,284	49,317,819	-2,633,535
拠点区分間長期貸付金	0	0	0	(当期繰越活動増減差額)	366,465	8,798,837	-8,432,372
退職給付引当資産	13,193,065	13,990,765	-797,700	(前期繰越活動増減差額)	49,317,819	49,518,982	-201,163
長期預り金積立資産	0	0	0	純資産の部合計	155,714,390	156,817,819	-1,103,429
保育所繰越積立資産	18,500,000	15,500,000	3,000,000				
保育所施設・設備整備積立資産	16,500,000	16,500,000	0				
差入保証金	0	0	0				
長期前払費用	0	0	0				
その他の固定資産	0	0	0				
資産の部合計	182,096,191	182,032,494	63,697	負債及び純資産の部合計	182,096,191	182,032,494	63,697

財務諸表に対する注記（金ヶ崎保育園拠点）

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 満期保有目的の債券等 — 該当なし
- 売買目的外有価証券 — 該当なし
- 上記以外の有価証券で時価のあるもの — 該当なし

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 有形固定資産 — 定額法
- 無形固定資産 — 定額法
- リース資産 — 所有権移転ファイナンス・リース取引に係るリース資産
自己所有の固定資産に適用する減価償却方法と同一の方法による
所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産
リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法

(3) 引当金の計上基準

- 退職給付引当金 — 職員の退職金の支給に備えるため、岩手県社協退職共済事業会計処理に基づいて計算した退職給付引当金を計上している
- 賞与引当金 — 職員の賞与の支給に備えるため、翌年度の支給見込み額のうち当年度の負担に属する金額を計上している

(4) リース取引の処理方法

- 300万円未満の少額な所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法で会計処理している

2. 重要な会計方針の変更

なし

3. 採用する退職給付制度

- 福祉医療機構の実施する社会福祉施設職員等退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付費用」の科目で費用処理している。
- 岩手県社協の実施する退職共済制度に加入している。掛金は「退職給付引当資産」の科目で計上している。

4. 拠点が作成する財務諸表等とサービス区分

当拠点区分において作成する財務諸表は以下の通りになっている

- ① 拠点区分の財務諸表
 - 第1号の4様式 ○ 第2号の4様式 ○ 第3号の4様式
- ② 拠点区分事業活動明細書
 - 別紙4
- ③ 拠点区分資金収支明細書
 - 別紙3

サービス区分の内訳

- ① 金ヶ崎保育園拠点（社会福祉事業）
 - 「金ヶ崎保育園」
 - 「金ヶ崎町子育て支援センター」

5. 基本財産の増減の内容及び金額

基本財産の増減の内容及び金額は以下のとおりである。

(単位：円)

基本財産の種類	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
土地	4,220,000	0	0	4,220,000
建物	86,476,228	0	3,322,223	83,154,005
定期預金				0
投資有価証券				0
合計	90,696,228	0	3,322,223	87,374,005

6. 会計基準第3章第4（4）及び（6）の規定による基本金又は国庫補助金等 特別積立金の取崩し
該当なし

7. 担保に供している資産
該当なし

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
（貸借対照表上、間接法で表示している場合は記載不要。）

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、以下のとおりである。

（単位：円）

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
土地（基本財産）	4,220,000		4,220,000
建物（基本財産）	153,872,965	70,718,960	83,154,005
定期預金（基本財産）			0
投資有価証券（基本財産）			0
土地			0
建物	1,845,900	1,412,854	433,046
構築物	11,740,730	11,246,625	494,105
機械及び装置			0
車両運搬具	3,697,480	3,697,474	6
器具及び備品	14,613,369	13,785,649	827,720
建設仮勘定			0
有形リース資産			0
権利	94,290		94,290
ソフトウェア			0
無形リース資産			0
投資有価証券			0
長期貸付金	-	-	0
拠点区分間長期貸付金	-	-	0
退職給付引当資産	-	-	13,193,065
長期預り金積立資産	-	-	0
保育所繰越積立資産	-	-	18,500,000
保育所施設・設備整備積立資産	-	-	16,500,000
差入保証金	-	-	0
長期前払費用	-	-	0
その他の固定資産	-	-	0
合計	190,084,734	100,861,562	137,416,237

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
該当なし

10. 重要な後発事象
該当なし

11. その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項

該当なし